Region Stockholm

NORRTÄLJE KOMMUN

För kännedom
Kommunalförbundet Sjukvård
och omsorg i Norrtälje

Kommunfullmäktige i
Norrtälje kommun

Regionfullmäktige i
Region Stockholm

Revisionsberättelse kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje år 2025

Vi, av kommunfullmäktige i Norrtälje kommun och av regionfullmäktige i Stockholms län utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje (222000–1891) av dess direktion och som utsedda lekmannarevisorer den verksamhet som bedrivs i kommunalförbundets företag (Norrtäljes Gemensamma Hälso-, sjukvård- och omsorgsbolag, Tiohundra AB). Granskningen har utförts av sakkunniga från PwC som biträtt oss.

Förbundsdirektionen ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Direktionen ansvarar även för att upprätta en korrekt årsredovisning och att det finns en tillräcklig intern kontroll. Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll, räkenskaper och att pröva om verksamheten bedrivs enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och förbundsordningen. Granskningen har haft den omfattning och inriktning som givit det resultat som redovisas i bilagan "Revisorernas redogörelse för år 2025".

De verksamhetsmål som Direktionen fastställt utgör en viktig del i utvärderingen av god ekonomisk hushållning. Direktionen har följt upp verksamhetsmålen, dock i mer begränsad omfattning och mindre tydligt än de finansiella målen. Förbättringar av verksamhetsmålen kan konstateras men delmål på kort sikt saknas och det är därför svårt att bedöma i vilken grad förbättringar ägt rum. Vi bedömer att måluppfyllelsen delvis är god.

Årets resultat för kommunalförbundet uppgår till -9,3 mnkr. Efter beaktande av medlemmarnas villkorade aktieägartillskott om totalt 100 mnkr är koncernens sammantagna resultat positivt och uppgår till 15,9 mnkr. Soliditeten vid årets slut är negativ och uppgår till -8,2 procent, och innebär att målet om stärkt soliditet inte uppnås. Detta innebär att endast ett av de två finansiella mål som direktionen fastställt uppnås.

Det lagstadgade balanskravet uppnås inte, och det ackumulerade negativa balanskravsresultatet som återstår att återställa uppgår till 159,2 mnkr.

Signerat 2026-03-24 18:54:57 UTC Oneflow ID 14085741 Sida 1 / 3

Vi bedömer sammantaget att Direktionen har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt med delvis god måluppfyllelse avseende de verksamhetsmässiga mål Direktionen fastställt, men noterar att trots en positiv utveckling att de för året målsatta indikatorerna inte nås.

Vi bedömer att Direktionen trots stora ansträngningar endast delvis bedrivit verksamheten på ett ur ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt. Årets resultat är negativt, men i betydligt lägre grad än tidigare år. Vi noterar med tillfredställelse att Direktionen prognostiserar en ekonomi i balans för 2026. Resultatet för 2025 innebär dock att balanskravet inte uppnås och att det ackumulerade underskottet ökat.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi bedömer att Direktionens interna kontroll i huvudsak är tillräcklig.

Vi bedömer att redovisat resultat i årsredovisning endast delvis är förenligt med förbundets mål för god ekonomisk hushållning.

Vi tillstyrker att respektive fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för direktionen samt de enskilda ledamöterna för densamma.

Norrtälje dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Förtroendevalda revisorer för kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje

Maj Åberg Palm	Lena Cronvall Morén
Göran Härngren	Lola Bodin

Bilaga
Revisorernas redogörelse (1)
Sakkunniges yttrande över årsredovisningen, Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje 2025 (2)

Signerat 2026-03-24 18:54:57 UTC Oneflow ID 14085741 Sida 2 / 3

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

KOMMUNALFÖRBUNDET SJUKVÅRD OCH OMSORG I NORRTÄLJE 212000-0217 Sverige

Signerat med Svenskt BankID — *2026-03-24 08:55:05 UTC*

Undertecknare — Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: MAJ ÅBERG PALM

Maj Åberg Palm
Förtroendevald revisor och lekmannarevisor

Leveranskanal: E-post

KOMMUNALFÖRBUNDET SJUKVÅRD OCH OMSORG I NORRTÄLJE 212000-0217 Sverige

Signerat med Svenskt BankID — *2026-03-24 18:54:57 UTC*

Undertecknare — Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: HELENA CRONVALL MORÉN

Lena Cronvall Morén
Förtroendevald revisor och lekmannarevisor

Leveranskanal: E-post

KOMMUNALFÖRBUNDET SJUKVÅRD OCH OMSORG I NORRTÄLJE 212000-0217 Sverige

Signerat med Svenskt BankID — *2026-03-24 12:56:59 UTC*

Undertecknare — Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: GÖRAN KARL-RUNE HÄRNGREN

Göran Härngren
Förtroendevald revisor och lekmannarevisor

Leveranskanal: E-post

KOMMUNALFÖRBUNDET SJUKVÅRD OCH OMSORG I NORRTÄLJE 212000-0217 Sverige

Signerat med Svenskt BankID — *2026-03-24 09:06:15 UTC*

Undertecknare — Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: LOLA BODIN

Lola Bodin
Förtroendevald revisor och lekmannarevisor

Leveranskanal: E-post

Region Stockholm

NORRTÄLJE KOMMUN

Kommunfullmäktige i Norrtälje kommun
Regionfullmäktige i Region Stockholm

Revisorernas redogörelse för kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje år 2025

Syfte
Syftet med revisorernas redogörelse är att på ett överskådligt sätt redovisa genomförda granskningsinsatser under året och att följa upp revisionsplanen. Revisorernas redogörelse är ett komplement till revisionsberättelsen.

Den förtroendevalda revisorns uppdrag
Den förtroendevalda revisorns uppdrag regleras i kommunallagens 12 kap. I uppdraget ingår att årligen granska all verksamhet som bedrivs inom kommunalförbundets ansvarsområden i den utsträckning som följer av God revisionssed.

Revisorerna har att pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande samt om direktionens interna kontroll är tillräcklig.

Revisorernas uppdrag i Tiohundra AB är i stort sett detsamma men den främsta skillnaden är att en lekmannarevisor inte granskar räkenskaperna. Det uppdraget har en auktoriserad revisor. Uppdraget att granska bolagets interna kontroll har såväl lekmannarevisorerna som auktoriserad revisor.

Förtroendevalda revisorer och sakkunniga
Förtroendevalda revisorer i kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje tillika lekmannarevisorer i Tiohundra AB för 2025 har varit:

- Maj Åberg Palm
- Göran Härngren
- Lena Cronvall Morén
- Lola Bodin

Revisorerna i kommunalförbundet och dess bolag ska, med stöd av sakkunniga granska och pröva kommunalförbundets verksamhet, enligt kommunallagen och God revisionssed. De förtroendevalda revisorerna har anlitat efter upphandling PwC som sakkunnigt biträde under år 2025.

Revisionens uppdrag

Vårt uppdrag regleras i kommunallagen, aktiebolagslagen samt god revisionssed inom kommunal verksamhet.

Signerat 2026-03-24 19:00:43 UTC Oneflow ID 14085401 Sida 1 / 5

Revisorerna prövar följande områden:

- Ändamålsenlighet
- Ekonomiskt tillfredsställande
- Rättvisande räkenskaper
- Intern kontroll

Respektive granskningsområde bedöms med hjälp av signalsystem: grön (ja/uppfyllt), gult (delvis) och röd (nej/ej uppfyllt). Saknas tillräckliga revisionsbevis markeras detta med grå färg. Revisionsplanering sker utifrån en bedömning av risk och väsentlighet. Revisionsplanering fastställs i en revisionsplan för året. Revisionsobjekt är Direktionen.

Årets granskningsinsatser år 2025
Under året har följande granskningsinsatser genomförts. Nedan redovisas bedömning i respektive granskning och en samlad bedömning per område ovan.

Granskningsinsats	Ändamålsenlighet	Ekonomiskt tillfredställande	Intern kontroll	Rättvisande räkenskaper
Delårsrapport 2025				Grön
Årsredovisning 2025				Grön
Grundläggande granskning	Gul	Gul	Grön	
Åtgärder för en ekonomi i balans		Gul	Gul	
God ekonomisk hushållning och balanskrav	Gul	Gul		
Upphandling och inköp - avtalsuppföljning	Grön		Grön	
Samlad bedömning	**Gul**	**Gul**	**Grön**	**Grön**

Grundläggande granskning
Den grundläggande granskning har omfattat följande delområden:

- Styrning, kontroll och åtgärder
- Måluppfyllelse för verksamheten
- Måluppfyllelse för ekonomin

Styrning, kontroll och åtgärder
Utövar och vidtar direktionen tillräcklig styrning, kontroll och åtgärder inom sina ansvarsområden?

Direktionen har under året följt den ekonomiska utvecklingen och vidtagit åtgärder för att hantera uppkomna avvikelser, bland annat genom hemställan om justering av medlemmarnas finansiering och en åtgärdsplan. Trots detta konstateras att verksamhetens nettokostnader

Signerat 2026-03-24 19:00:43 UTC Oneflow ID 14085401 Sida 2 / 5

överstiger den justerade driftbudgeten. Full följsamhet till driftbudgeten har därmed inte uppnåtts.

En fördjupad granskning av vidtagna åtgärder för ekonomi i balans har genomförts med anledning av föregående års anmärkning. Bedömningen är att Direktionen har tillgång till ändamålsenlig ekonomisk information och etablerade rutiner för budget och uppföljning, men att brister kvarstår i uppföljning och återrapportering av beslutade åtgärder. Åtgärdsarbetet har utvecklats, men behöver stärkas genom tydligare struktur, mätbara delmål och systematisk uppföljning för att säkerställa långsiktig ekonomisk styrning.

Sammantaget bedöms Direktionen i huvudsak vidtagit tillräckliga åtgärder, men att dessa inte fått full effekt under året.

Måluppfyllelse för verksamheten
Är redovisat resultat för verksamheten förenligt med beslutade mål?

Direktionen har fastställt tre strategiska inriktningar - God och nära vård och omsorg + hållbar socialtjänst, Ökad självständighet och trygghet med välfärdsteknik samt Förebyggande insatser och prevention - med 15 målsatta indikatorer.

Årets resultat visar att förflyttningar har skett. Flera indikatorer visar positiv utveckling, men att utfallet i flera fall inte överensstämmer med fastställda mål för 2025. Sammantaget bedöms måluppfyllelsen för de strategiska inriktningarna vara delvis uppnådda.

Måluppfyllelse för ekonomin
Är redovisat resultat för ekonomin förenligt med beslutade mål?

Årets resultat är negativt och uppgår till -9,3 mnkr. Utfallet innebär att budgetföljsamhet inte har uppnåtts och att balanskravet inte uppfylls för året. Det finns även ackumulerade negativa balanskravsresultat om -159,2 mnkr. Direktionen har fastställt två finansiella mål med tillhörande indikatorer.

Årets resultat innebär vidare att det finansiella målet om resultatmarginal för koncernen (±1 procent) uppnås genom det villkorade aktieägartillskottet, medan målet om stärkt soliditet inte uppnås för året även om soliditeten förbättras. Sammantaget bedöms måluppfyllelsen för de finansiella målen delvis uppnådda.

God ekonomisk hushållning och balanskrav

Granskningens ska ge svar på om årsredovisningen är förenlig med beslutade mål för god ekonomisk hushållning samt om redovisat balanskravsresultat är förenligt med balanskravet.

Sammantaget är resultatet endast delvis förenligt med förbundets mål för god ekonomisk hushållning. De verksamhetsmässiga målen är delvis förenligt med de verksamhetsmässiga målen för god ekonomisk hushållning. Årets resultat är delvis förenligt med de finansiella målen som fastställts. Årets resultat, -9,3 mnkr, innebär att balanskravet inte uppnås för året.

Upphandling och inköp med fokus på avtalsuppföljning

Granskningens syfte är att bedöma om Direktionen säkerställer en ändamålsenlig verksamhet avseende avtalsförvaltning och avtalsuppföljning med tillräcklig intern kontroll.

Den samlade bedömningen efter genomförd granskning är att Direktionen i allt väsentligt säkerställer en ändamålsenlig verksamhet avseende avtalsförvaltning och -uppföljning och att den interna kontrollen är tillräcklig.

Signerat 2026-03-24 19:00:43 UTC Oneflow ID 14085401 Sida 3 / 5

För att utveckla verksamheten ytterligare rekommenderas Direktionen förstärka arbetet mot välfärdsbrottslighet genom att arbeta med det som en integrerad del i avtalsuppföljningen.

Rapporten överlämnas till Direktionen för yttrande avseende vilka åtgärder som kommer att vidtas med anledning av granskningens resultat och lämnad rekommendation.

Delårsrapport 2025-08-31
Vi har översiktligt granskat delårsrapporten och mål för God ekonomisk hushållning per sista augusti 2025 och i oktober lämnat vårt utlåtande till fullmäktige i Region Stockholm och Norrtälje kommun i enlighet med Förbundsordningen.

Årsredovisning 2025
Granskningen syftar till att ge underlag för en bedömning om räkenskaperna ger en rättvisande bild av verksamhetens resultat och ekonomiska ställning samt om årsredovisning är upprättad i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och god redovisningssed. Granskning har genomförts av auktoriserad revisor enligt standard för kommunal räkenskapsrevision. För vidare läsning se bifogat yttrande.

Övriga granskningsinsatser och dialog/kommunikation
Vi, revisorer, läser löpande protokoll och tar del av tillhörande handlingar för såväl kommunalförbundet sjukvård och omsorg i Norrtälje, som för Tiohundra AB. Under året har vi haft en löpande dialog med Direktionen och ledningen kring frågor kopplade till verksamhet och ekonomi.

Vi har träffat Direktionens presidium och förbundets ledning vid flera tillfällen för att informera oss om verksamheten och diskutera olika frågeställningar. Vidare har vi vid ett tillfälle träffat representanter från styrelsen och ledningen i Tiohundra AB i samma syfte.

Lekmannarevision - granskning av Tiohundra AB
Lekmannarevisorerna har uttalat sig i en granskningsrapport om bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt sätt, om verksamheten sköts på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt om bolagets interna kontroll är tillräcklig. Under året har en grundläggande granskning genomförts som ligger till grund för lekmannarevisorernas uttalande i granskningsrapporten. Ingen fördjupad granskning har genomförts under året. Granskningsrapporten har översänts till årsstämman.

Norrtälje dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Förtroendevalda revisorer för kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje

Maj Åberg Palm

Lena Cronvall Morén

Göran Härngren

Lola Bodin

Signerat 2026-03-24 19:00:43 UTC Oneflow ID 14085401 Sida 4 / 5

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

KOMMUNALFÖRBUNDET SJUKVÅRD OCH OMSORG I NORRTÄLJE 212000-0217 Sverige

Signerat med Svenskt BankID — *2026-03-24 08:45:30 UTC*

Undertecknare — Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: MAJ ÅBERG PALM

Maj Åberg Palm
Förtroendevald revisor och lekmannarevisor

Leveranskanal: E-post

KOMMUNALFÖRBUNDET SJUKVÅRD OCH OMSORG I NORRTÄLJE 212000-0217 Sverige

Signerat med Svenskt BankID — *2026-03-24 13:03:39 UTC*

Undertecknare — Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: GÖRAN KARL-RUNE HÄRNGREN

Göran Härngren
Förtroendevald revisor och lekmannarevisor

Leveranskanal: E-post

KOMMUNALFÖRBUNDET SJUKVÅRD OCH OMSORG I NORRTÄLJE 212000-0217 Sverige

Signerat med Svenskt BankID — *2026-03-24 19:00:43 UTC*

Undertecknare — Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: HELENA CRONVALL MORÉN

Lena Cronvall Morén
Förtroendevald revisor och lekmannarevisor

Leveranskanal: E-post

KOMMUNALFÖRBUNDET SJUKVÅRD OCH OMSORG I NORRTÄLJE 212000-0217 Sverige

Signerat med Svenskt BankID — *2026-03-24 09:05:36 UTC*

Undertecknare — Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: LOLA BODIN

Lola Bodin
Förtroendevald revisor och lekmannarevisor

Leveranskanal: E-post

Till revisorerna i Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje (org.nr 222000-1891)

Vi har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje utfört revision och granskning av årsredovisningen enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision för år 2024-01-01–2024-12-31.

Yttrande om årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision för Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje för år 2024-01-01–2024-12-31. Förvaltningsberättelsen och de sammanställda räkenskaperna har granskats enligt särskilda instruktioner.

Enligt vår bedömning har årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter upprättats i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av förbundets finansiella ställning per den 31 december 2024 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året.

Förvaltningsberättelsens lagstadgade delar[1] är förenliga med årsredovisningens övriga delar.

Grund för uttalanden

Vi har utfört uppdraget enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision. Vårt ansvar enligt denna standard beskrivs närmare i avsnittet *Det sakkunniga biträdets ansvar*. Uppdraget är utfört utifrån opartiskhet och självständighet i förhållande till förbundet.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Annan information

Årsredovisningen innehåller också annan information än balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter och denna andra

---

[1] De granskade lagstadgade delarna återfinns på sidorna 4-26.

information återfinns på sida 3. Det är direktionen som har ansvaret för denna andra information.

Vårt uttalande avseende årsredovisningen omfattar inte denna andra information och i vårt uppdrag ingår inte att genomföra en revision av denna information, men det är vårt ansvar att läsa den och överväga om den i väsentlig utsträckning är oförenlig med årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter. Vid denna genomgång beaktar vi även den kunskap vi i övrigt inhämtat under revisionen och bedömer om den andra informationen verkar innehålla väsentliga felaktigheter.

Om vi drar slutsatsen att den andra informationen innehåller en väsentlig felaktighet, är vi skyldig att rapportera detta. Vi har inget att rapportera i det avseendet.

Direktionens ansvar

Det är direktionen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt LKBR. Direktionen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Det sakkunniga biträdets ansvar

Vårt mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna ett yttrande till de förtroendevalda revisorerna. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i ovan nämnda delar.

Som del av en revision enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

1. identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag,

2. Skaffar vi oss en förståelse av den del av förbundets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

3. Utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

4. Utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

5. Måste vi informera de förtroendevalda revisorerna om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Det sakkunniga biträdets granskning av förvaltningsberättelsen och de sammanställda räkenskaperna

Det är direktionen som har ansvaret för förvaltningsberättelsen och de sammanställda räkenskaperna och att dessa upprättas i enlighet med LKBR. Vår granskning har skett enligt ”Instruktion för granskning av förvaltningsberättelse” och ”Instruktion för granskning av sammanställda räkenskaper” i Standard för kommunal räkenskapsrevision. Detta innebär att vår granskning av förvaltningsberättelsen och de sammanställda räkenskaperna har en annan inriktning och mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision har. Vi anser att denna granskning ger oss tillräcklig grund för våra uttalanden.

En förvaltningsberättelse har upprättats i enlighet med LKBR.

Sammanställda räkenskaper har konsoliderats i enlighet med LKBR.

Undertecknande

Stockholm den dag som framgår av vår digital signatur

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Richard Moëll Vahul
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2025-03-21 14:00:50 UTC

Undertecknare

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: Richard Sebastian Moëll Vahul

Richard Moëll Vahul
Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

Lekmannarevisorerna i Tiohundra AB

För kännedom och beaktande
Bolagsstyrelsen

För kännedom
Förbundsdirektionen

Till Årsstämman i

Norrtäljes Gemensamma Hälso-, sjukvård- och omsorgsbolag, Tiohundra AB

Org nr 556595-7395

Granskningsrapport för 2025

Vi, av fullmäktige i Norrtälje kommun och Region Stockholm utsedda lekmannarevisorer, har granskat Tiohundra AB:s verksamhet för 2025. Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder lekmannarevisornerna.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Lekmannarevisorerna ska granska om bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt om bolagets interna kontroll är tillräcklig.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen och god revisionssed i kommunal verksamhet samt utifrån bolagsordning och av årsstämman fastställda ägardirektiv.

Samplanering har skett med bolagets auktoriserade revisor. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning. Detta har skett genom grundläggande granskning avseende måluppfyllelse samt styrning och intern kontroll.

Vi anser att de revisionsbevis vi inhämtat är tillräckliga som grund för våra uttalanden nedan. Utifrån genomförd granskning gör vi följande bedömningar avseende revisionsåret 2025:

Att bolagets verksamhet sammantaget har skötts på ett ändamålsenligt sätt.

Att bolagets verksamhet inte bedrivits på ett från ekonomisk synpunkt helt tillfredsställande sätt. Årets resultat uppgår till -74,8 mnkr att jämföra med budget som är ett nollresultat. För att inte behöva upprätta en kontrollbalansräkning har bolaget ianspråktagit ett villkorat aktieägartillskott om 100 mnkr.

Att bolagets interna kontroll inom granskade områden har varit tillräcklig.

Vi av kommunfullmäktige i Norrtälje kommun och av regionfullmäktige i Region Stockholm utsedda lekmannarevisorer

Norrtälje den dag som framgår av vår elektroniska signatur

Maj Åberg Palm

Göran Härngren

Lena Cronvall Morén

Lola Bodin

Signerat 2026-03-24 18:51:18 UTC Oneflow ID 14085119 Sida 1 / 2

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

TIOHUNDRA AB 556595-7395 Sverige

Signerat med Svenskt BankID — *2026-03-24 08:41:05 UTC*

Undertecknare — Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: MAJ ÅBERG PALM

Maj Åberg Palm
Lekmannarevisor

Leveranskanal: E-post

TIOHUNDRA AB 556595-7395 Sverige

Signerat med Svenskt BankID — *2026-03-24 13:01:54 UTC*

Undertecknare — Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: GÖRAN KARL-RUNE HÄRNGREN

Göran Härngren
Lekmannarevisor

Leveranskanal: E-post

TIOHUNDRA AB 556595-7395 Sverige

Signerat med Svenskt BankID — *2026-03-24 18:51:18 UTC*

Undertecknare — Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: HELENA CRONVALL MORÉN

Lena Cronvall Morén
Lekmannarevisor

Leveranskanal: E-post

TIOHUNDRA AB 556595-7395 Sverige

Signerat med Svenskt BankID — *2026-03-24 09:04:55 UTC*

Undertecknare — Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: LOLA BODIN

Lola Bodin
Lekmannarevisor

Leveranskanal: E-post